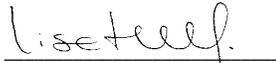
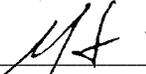


CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	dic-22		dic-21		VARIACIÓN	
	% ANÁLISIS	VERTICAL	% ANÁLISIS	VERTICAL	VALORES	%
INGRESOS	4,186,260,869		3,914,949,544	100.00% -	271,311,325	-6.48%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA	4,186,260,869	100.00%	3,910,557,900	99.89% -	275,702,969	-6.59%
Unidad Funcional de consulta externa	129,999,529	3.11%	104,999,749	2.68%	24,999,780	-19.23%
Unidad Funcional de quirófanos y sala	3,695,808,477	88.28%	3,529,855,447	90.16%	165,953,030	-4.49%
Unidad Funcional de apoyo terapeuti	94,567,450	2.26%	9,702,500	0.25%	84,864,950	-89.74%
Otras actividades relacionadas con la	260,591,297	6.22%	234,920,000	6.00%	25,671,297	-9.85%
Arrendamiento operativo	5,294,116	0.13%	31,080,204	0.79%	25,786,088	487.07%
					-	
OTROS INGRESOS	-	0.00%	4,391,644	0.11%	4,391,644	# DIV/0!
Ingresos Financieros		0.00%	568,668	0.01%	568,668	# DIV/0!
Otros ingresos		0.00%	3,822,976	0.10%	3,822,976	# DIV/0!
					-	
Costos prestación de servicios de salu	3,066,320,416	73.25%	2,873,826,706	73.41% -	192,493,710	-6.28%
					-	
GANANCIA BRUTA	1,119,940,453	26.75%	1,041,122,838	26.59% -	78,817,615	-7.04%
					-	
Gastos de Administración	496,819,332	11.87%	491,638,039	12.56% -	5,181,293	-1.04%
Costos financieros	130,859,997	3.13%	60,569,554	1.55% -	70,290,443	-53.71%
Otros gastos	270,416	0.01%	7,494,981	0.19%	7,224,565	2671.65%
					-	
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	753,981,118	18.01%	481,420,264	12.30% -	272,560,854	-36.15%
Impuesto de renta	263,893,391	6.30%	149,240,282	3.81% -	114,653,109	-43.45%
					-	
GANANCIA DE OPERACIONES CONTI	490,087,726	11.71%	332,179,982	8.48% -	157,907,745	-32.22%

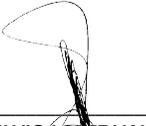

SILVIO LÓPEZ VALENCIA
Representante Legal

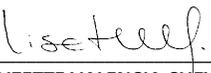

LIZETTE VALENCIA CUEVAS
Contador T.P 1774067


ALIRIO BETANCOURTH ESCOBAR
Revisor fiscal TP 42451-T

CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	dic-22 % ANÁLISIS		dic-21 % ANÁLISIS		VARIACIÓN	
	VERTICAL		VERTICAL		VALORES	%
ACTIVOS						
Efectivo y equivalentes al efectivo	935,070,477	22.79%	457,050,096	13.82%	478,020,381	-51.12%
Efectivo	685,070,477	16.69%	457,050,096	13.82%	228,020,381	-33.28%
Inversiones a corto plazo	250,000,000	6.09%		0.00%	250,000,000	-100.00%
Cuentas por cobrar	646,781,173	15.76%	852,348,204	25.76%	205,567,031	31.78%
Deudores	331,807,123	8.09%	598,496,661	18.09%	266,689,538	80.37%
Activos no Financieros	66,146,610	1.61%	16,257,332	0.49%	49,889,278	-75.42%
Anticipo impuestos y contribuciones	248,827,440	6.06%	237,594,211	7.18%	11,233,229	-4.51%
Inventarios	381,471,594	9.30%	266,990,250	8.07%	114,481,344	-30.01%
Material médico quirúrgico	381,471,594	9.30%	266,990,250	8.07%	114,481,344	-30.01%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,963,323,244	47.85%	1,576,388,549	47.65%	386,934,695	-19.71%
Propiedad Planta y Equipo	2,133,079,342	51.98%	1,714,508,432	51.83%	418,570,910	-19.62%
Terrenos	111,188,500		111,188,500	3.36%	-	0.00%
Construcciones y edificaciones en cur	1,648,582,340		1,277,997,348	38.63%	370,584,992	0.00%
Maquinaria y equipo	73,760,765	1.80%	12,387,501	0.37%	61,373,264	-83.21%
Equipos de Oficina	35,859,035	0.87%	9,904,104	0.30%	25,954,931	-72.38%
Equipo de computación y comunicaci	6,627,881	0.16%	4,293,219	0.13%	2,334,662	-35.22%
Equipo Medico	257,060,821	6.26%	240,543,760	7.27%	16,517,061	-6.43%
Equipo de transporte		0.00%	58,194,000	1.76%	58,194,000	#iDIV/0!
Activos intangibles distintos a la plus	7,049,938	0.17%	17,356,484	0.52%	10,306,546	146.19%
Programas y aplicaciones informativa	7,049,938	0.17%	8,839,366	0.27%	1,789,428	25.38%
Otros intangibles		0.00%	8,517,118	0.26%	8,517,118	#iDIV/0!
Activo por impuesto diferido				0.00%	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,140,129,280	52.15%	1,731,864,916	52.35%	408,264,364	-19.08%
TOTAL ACTIVO	4,103,452,524	100.00%	3,308,253,466	100.00%	795,199,058	-19.38%
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE	1,748,553,499	42.61%	1,443,442,167	43.63%	305,111,331	-17.45%
Obligaciones Financieras	965,157,087	23.52%	670,452,994	20.27%	294,704,093	-30.53%
Cuentas por pagar	123,436,561	3.01%	151,572,106	4.58%	28,135,545	22.79%
Costos y gastos por pagar	384,911,638	9.38%	430,879,742	13.02%	45,968,104	11.94%
Impuestos gravámenes y tasas	273,130,391	6.66%	170,587,806	5.16%	102,542,585	-37.54%
Beneficios a los empleados	1,917,822	0.05%	19,949,520	0.60%	18,031,698	940.22%
PASIVO NO CORRIENTE	6,000,000	0.15%	6,000,000	0.18%	-	0.00%
Otros pasivos	6,000,000	0.15%	6,000,000	0.18%	-	0.00%
Pasivos diferidos				0.00%	-	
TOTAL PASIVO	1,754,553,499		1,449,442,167	43.81%	305,111,331	-17.39%
PATRIMONIO	2,348,899,025	57.2%	1,858,811,298	56.19%	490,087,726	-20.86%
Capital Suscrito y Pagado	174,000,000	4.2%	174,000,000	5.26%	-	0.00%
Ganancias acumuladas	1,694,473,298	41.3%	1,362,293,317	41.18%	332,179,982	-19.60%
Ganancia de operaciones continuada:	490,087,726	11.9%	332,179,982	10.04%	157,907,745	-32.22%
Transición posterior al nuevo marco t	9,662,000	-0.2%	9,662,000	-0.29%	-	0.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,103,452,524	100.00%	3,308,253,466	100.00%	795,199,058	-19.38%


SILVIO LOPEZ VALENCIA
Representante Legal


LIZETTE VALENCIA CUEVAS
Contador T.P 1774067


ALIRIO BETANCOURTH ESCOBAR
Revisor fiscal TP 42451-T

CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA S.A.S
NIT 900.448.056-0
ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2022
(Expresadas en pesos colombiano)

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA S.A.S, es una Sociedad por Acciones simplificada, constituida mediante documentos privado No 000001 del 23 de Julio de 2011, inscrita en cámara de comercio el 30 de Julio de 2011 bajo el número 00028672 del libro IX, con matricula mercantil No. 00121784. El capital autorizado de \$260 millones, suscrito y pagado de \$174 millones, de pesos representado en 174 acciones por valor nominal de \$1 millón de pesos cada una.

La sociedad tiene la condición de pequeña empresa de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 de la ley 1429 de 2010 y en el artículo 1 del decreto 545 de 2011.

Las cifras y demás datos presentados en los Estados Financieros se refieren a la prestación de servicios de salud.

La Sociedad tiene como objeto principal el desarrollo de actividades relacionadas con la salud humana y específicamente en la prestación de servicios de laparoscópica avanzada y procedimientos conexos a la cirugía mínimamente invasiva y servicio de endoscopia digestiva

El término de duración de la empresa es indefinido, la entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

a) Periodo contable:

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de Diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria:

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos:

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización y exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, se clasifica como no corrientes.

d) Importancia relativa y materialidad:

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las

circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:

Durante el ejercicio 2021 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

No obstante las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante el régimen de contabilidad pública se seguirán utilizando en conjunto con las normas tributarias vigentes de acuerdo con lo estipulado en la ley 1819 de 2016.

Cirugía Laparoscópica del Cauca S.A.S, se acogió al grupo 2, adoptó el nuevo marco normativo establecido y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia. En nuestro caso el periodo de transición terminó el 31 de Diciembre de 2016.

5. NORMAS DE VALUACIÓN:

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la empresa ha adoptado:

a) Conversión de transacciones y saldos en moneda nacional.

El efectivo y equivalentes al efectivo son recursos que están a la vista y disponibles en menos de 24 horas, o un día de trabajo, sin generar ningún tipo de recargo y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

b) Equivalentes de efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo, son de gran liquidez y están sujetas a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

El fondo fijo de caja menor figura como saldo a 31 de Diciembre de 2022, dado que este rubro es necesario para cubrir gastos que requieren de disponibilidad inmediata y que por su monto se cancelan en efectivo..

CAJA MENOR	500,000
------------	---------

El saldo de las cuentas corrientes según los extractos bancarios a 31 de Diciembre de 2022 se detalla como sigue:

BANCO DAVIVIENDA	276,428,801
BANCO BBVA CTA CTE 721-0100019370	408,141,676

Los cheques en mano o pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2022 se registran como cuentas por cobrar, pero debido a que se en el año 2022 se realizaron la mayoría de pagos por transferencia, no se evidenciaron cheques en mano al cierre de año.

El rubro equivalentes al efectivo corresponde a inversiones de corto plazo con disponibilidad inmediata para convertirse en efectivo. El saldo corresponde a la cuentas de las Hospitales recaudados a fin de año y que deben permanecer en cuentas corrientes para cubrir las necesidades requeridas en el desarrollo de la construcción de la sede nueva, así mismo como de la operatividad del negocio.

c) Cuentas por cobrar:

El reconocimiento de las cuentas por cobrar se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- ii) Que el valor sea cuantificable
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable, La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras incumplimientos, situaciones consulares y edad de la cartera.

Los Deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas, financieras y sociales de la empresa, detalla específicamente el derecho de cobro derivado de la prestación de servicios médicos a personas naturales, e Instituciones prestadoras de servicios de salud

El valor de las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre por concepto de prestación de servicios de salud es de \$ 646.781.163

Los deudores representan las operaciones de crédito derivadas de la actividad principal de la empresa cuyas condiciones son pactadas en un tiempo estimado de 60 días con entidades con las cuales la empresa contrata

Particulares- Personas Naturales	10,913,112
SILVIO ABRAHAM FERNANDEZ TELLO	300,000
JUAN JOSE VIVAS FERNANDEZ	60,000
LUZ MARINA VERDUGO MUÑOZ	150,000
CAROLINA ERIRA DIAZ	1,000,000
EDDY LORENA BRAVO ENRIQUEZ	30,000
CLAUDIA PATRICIA GUZMAN QUINTERO	250,000
JOSE NICOLAS SANCHEZ QUILINDO	1,920,000
DANIEL FELIPE COLLAZOS BALDRICH	1,000,000
JOSE IGNACIO MOSQUERA JIMENEZ	4,123,112
ORLANDO JAVIER FLOREZ VICTORIA	700,000
MARIANA GOMEZ SAÑUGO	30,000
LADY VIVIANA VALENCIA SARRIA	500,000
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	320,894,011
Empresas Sociales del Estado	
HOSPITAL FRANCISCO DE PAULA SANTANDER ESE	188,653,164
HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA ESE	59,994,495
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE ESE	72,246,352

La medición de las cuentas por cobrar se realiza por el valor neto que se recibe.

El rubro de anticipo de impuestos y contribuciones corresponde al derecho que tiene la empresa frente a las administradoras de impuestos nacionales y municipales de descontar dichos valores en la correspondiente declaración de impuestos. El valor de este rubro para el corte a Diciembre de 2022 se detalla así:.

ANTICIPO; AVANCES Y DEPOSITOS	66,146,610
YOHANNA MARIA GONZALEZ VARGAS	2,768,130
TECNOSTENT S.A. .	119,193
REFIMAX SAS	10,360,000
BIOCLINICOS DE COLOMBIA SAS	24,460,104
EUROCIENCIA COLOMBIA SAS	143,085
ELECTROMEDICA EQUIPOS MEDICOS SAS	3,065,930
HSA INGENIERIA SAS	2,453,739
SOLANO GUERRERO INGENIERIA ELECTRICA SAS	6,586,430
JUAN JOSE MOSQUERA SAAVEDRA	1,190,000
ASCANTI DE COLOMBIA	15,000,000
ANTIICPO IMPUESTOS	248,827,440
RENTA	60,107,000
AUTORRETENCION	33,492,431
ANTICIPO RETEFUENTE	155,228,009

d) Inventarios:

Los inventarios se reconocen en el momento en que se reciben los insumos, aunque no se hayan recibido las facturas de compra y su medición inicial se realiza por su costo de adquisición incrementado en los costos necesarios para poner el activo en condiciones de utilización. La medición posterior será el menor entre el costo y el valor neto realizable. Las variaciones de costo originadas en desperdicios y mermas anormales y capacidad ociosa se reconocerán como menor valor de inventario.

El inventario corresponde a los insumos y materiales medico quirúrgicos que son requeridos en los procedimientos quirúrgicos y no quirúrgicos y que se ofertan a las entidades en modalidad de paquetes quirúrgicos, el saldo está representado por el rubro de los insumos que quedaron en almacén por utilizar en el corte mencionado y que equivale a la suma de \$ 381,471,594 .

e) Propiedad Planta y Equipo

La entidad reconocerá un elemento como PPE, sí y solo sí cumple los siguientes parámetros:

- I. Que duren + de un año y valgan más de 50 UVT (Etiqueta uno a uno) – Por ejemplo edificios, vehículos, algunas máquinas de repuesto, neveras, ...)
- II. Que duren + de un año y valgan menos de 50 UVT, pero que la entidad desea controlar uno a uno (Etiqueta uno a uno), siempre que aparezcan en el anexo 1: routers, neveras, portátil, video beam, etc., según lo defina cada entidad en su propia política = AUTORREGULACIÓN)
- III. Que duren + de un año y que valgan menos 50 UVT pero que la entidad controla en grupo (con Etiqueta Global), **SE DEPRECIAN, pero no uno a uno, sino en grupo.** Siempre que aparezcan en el Anexo 2: sillas, menaje de cocina, estibas, material quirúrgico, postes de energía, algunos envases, entre otros.

La empresa medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su **costo** en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
3. Los costos de desmantelamiento del activo (que se contabilizan contra una provisión), sólo en casos como las petroleras.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza por el método de línea recta y de acuerdo a los parámetros anteriormente descritos

A 31 de Diciembre de 2022, el saldo de la propiedad planta y equipo es y se detalla como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	2,133,079,342
Terrenos	111,188,500
Construcciones y edificaciones en	1,648,582,340
Maquinaria y equipo	73,760,765
Equipos de Oficina	35,859,035
Equipo de computación y comunic	6,627,881
Equipo Medico	257,060,821
Equipo de transporte	

El valor incrementado en la propiedad planta y equipo se ve representado en el incremento del rubro construcciones y edificaciones que corresponde a la edificación de la sede nueva de la empresa, el incremento en el rubro construcciones y edificaciones corresponde a la ejecución al 95% de la obra sede Cirugía Laparoscópica del Cauca, a la cual se le dio apertura en el mes de Junio de 2022, con algunas obras pendientes como el elevador, adicional a esto se realizó inversión en equipo médico de ginecología y fisioterapia, equipo de acondicionamiento físico, equipo de oficina y elementos para adecuación de la nueva sede.

f) Activos intangibles distintos a la plusvalía:

El costo de un activo intangible comprende:

El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas y cualquier costo directamente atribuible para la preparación del activo para su uso.

Este rubro comprende los Activos intangibles como activos identificables que surgen de un contrato o de otros derechos legales y que nos son transferibles o separables de la entidad específicamente programas y aplicaciones informáticas y pólizas de seguros necesarias para la prestación del servicio.

Los activos intangibles han sido medidos inicialmente por su costo.

La entidad utiliza el método lineal de amortización y el cargo del periodo por amortización es reconocido como un gasto del periodo.

El valor de los activos intangibles con corte a 31 de Diciembre de 2022 se detalla como sigue:

Activos intangibles distintos a la plusvalía	7,049,938
Programas y aplicaciones informáticas	7,049,938
Otros intangibles	

h) Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras son reconocidas como instrumentos financieros básicos, en su medición inicial registradas como cuentas por pagar a las Entidades Financieras por el importe del valor a pagar, los rendimientos comprenden una tasa fija sobre la vida del instrumento.

Las obligaciones financieras son medidas en el periodo por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los intereses calculados como interés efectivo son reconocidos como gastos del periodo, debido a que sobre el leasing de construcción solo se han generado anticipos, el costo y cuotas canceladas a la fecha a dicha obligación está representado solo en intereses y no en capital, en el mes de Noviembre de 2022 se adquirió un nuevo crédito para compra de equipos con el fin de tomar una tasa baja previendo la subida de tasas de interés para el año 2023.

BANCOS NACIONALES	965,157,087
Leasing Operativo	11,157,087
LEASING FINANCIERO 23249-23250	11,157,087
LEASING CONSTRUCCION	704,000,000
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S	704,000,000
CREDITO DAVIVIENDA	250,000,000

i) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas como pasivos financieros, comprenden el crédito otorgado por proveedores a determinado plazo 30, 60 y 75 días y con condiciones de descuentos financieros por pronto pago con tasas de 3%, 5% y 10%. Se reconocen como una cuenta por pagar al importe sin descontar por el precio de la factura y comprenden la adquisición de bienes tales como insumos, materiales, repuestos, compra de instrumental y equipos.

El saldo de la obligación con proveedores a 31 de Diciembre de 2022 se detalla así:

PROVEEDORES	123,436,561
MEDTRONIC COLOMBIA	50,231,800
COBO MEDICAL SAS	58,204,761
ASCANTI DE COLOMBIA	15,000,000

j). Costos y gastos por pagar

Esta obligación comprende el valor adeudado a 31 de diciembre de 2022 por concepto de honorarios profesionales médicos o de otro personal asistencial requeridos en el desarrollo de la actividad, así como el valor de servicios públicos, gastos financieros y cheques en mano reconocidos como cuentas por pagar y otros servicios. El saldo de estas obligaciones asciende a \$384.911.638

La cuenta por pagar por concepto de honorarios es un valor representativo ya que el pago de dichos honorarios depende de los pagos que realizan las instituciones de salud con las que la empresa contrata, aplicando así un proceso de conformidad financiera que evita afectar la liquidez de la misma, al corte Diciembre 2022 se adeudaban honorarios el 50% del mes de Noviembre y Diciembre 2022.

k). Impuestos Gravámenes y tasas

Este rubro representa las obligaciones fiscales que tiene la empresa en el desarrollo de su actividad. El valor por pagar por concepto de retención en la fuente practicada del periodo 12 de 2022, y se detalla como sigue:

IMPUESTOS	273,130,391
PROV IMPUESTO RENTA	263,893,391
RETEFUENTE DIC 2022	8,679,000
IVA 3ER CUATRIMESTRE	558,000

l). Beneficio a los empleados

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término del año de la prestación de servicios; los beneficios que se deben reconocer después de un año de servicios, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación de contratos por parte de la Entidad o por parte del empleado.

Comprende las obligaciones laborales, tales como cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones a 31 de Diciembre de 2022, los descuentos realizados por concepto de pensión y seguridad social de los empleados y aportes a ARL y caja de compensación familiar

PRESTACIONES SOCIALES	1,917,822
CESANTIAS	1,847,372
INTERESES SOBRE CESANTIAS	70,450

Las vacaciones son anticipadas en tiempo y se compensarán en tiempo en el periodo 2023.

m). pasivo no corriente

Registra las sumas de dinero recibidas por la empresa por concepto de ingresos diferidos reconocidos en el pasivo, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados.

El valor de este rubro a 31 de Diciembre de 2022 es de \$6.000.000

m). Capital

PATRIMONIO	2,348,899,025
Capital Suscrito y Pagado	174,000,000
Ganancias acumuladas	1,694,473,298
Ganancia de operaciones continuas	490,087,726
Transición posterior al nuevo marco -	<u>9,662,000</u>

El capital suscrito y pagado de \$174 millones, de pesos representado en 174 acciones por valor nominal de \$1 millón de pesos cada una.

Las Ganancias acumuladas de periodos anteriores por valor de \$1.694.473.298

Las Ganancias del presente ejercicio por valor de \$490.087.726 después de impuestos.

El impacto de la transición a Niif por concepto de cuentas por pagar no reconocidas bajo el nuevo marco normativo por valor de \$9.662.000.

El valor total del patrimonio a 31 de Diciembre de 2022 es de \$2.348.899.025

n). Ingresos

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

A) Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la prestación de los servicios en el curso normal del negocio. Estos servicios no están gravados con IVA y se reconocen menos las glosas aplicadas o descuentos y rebajas aplicadas.

Con relación a los Ingresos recibidos por concepto de arrendamiento operativo éstos se presentan netos del impuesto al valor agregado (IVA.)

La venta del servicio se reconoce cuando éste es ejecutado y los riesgos se han transferido.

B) Ingresos (Gastos) Financieros

Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

A continuación, se detalla el saldo de los ingresos por actividades con corte a 31 de Diciembre de 2022:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,186,260,869
Unidad Funcional de consulta externa	129,999,529
Unidad Funcional de quirófanos y procedimientos	3,695,808,477
Unidad Funcional de apoyo terapéutico	94,567,450
Otras actividades relacionadas con el paciente	260,591,297
Arrendamiento operativo	5,294,116

Debido a que la inversión en cdt se realizó a final de año con un plazo de 3 meses no se causaron ingresos financieros por este concepto.

O) Operaciones en Moneda extranjera: La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera